

Sprawozdanie finansowe

BOOMERANG S.A.

z siedzibą w Warszawie
ul. Pańska 98/55

za okres
01.01.2015 – 31.12.2015 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) *Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

BOOMERANG Spółka Akcyjna (dawniej: VENITI Spółka Akcyjna) powstała w dniu 22 kwietnia 2011 roku w wyniku przekształcenia spółki pod firmą VENITI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000384450. Poprzednik Prawny Spółki (VENITI Sp. z o.o.) został zarejestrowany w dniu 12 października 2009 roku w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawa w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000339048. W dniu 19 stycznia 2016 r. Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawa w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał zmiany nazwy firmy na BOOMERANG Spółka Akcyjna z VENITI Spółka Akcyjna.

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność turystyczna, reklama oraz działalność informatyczna.

- 2) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.*

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

- 3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 1 STYCZNIA 2015 i kończący się 31 GRUDNIA 2015 r.

- 4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

Sprawozdanie za rok 2015 jest sprawozdaniem jednostkowym.

- 5) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2015 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki stwierdza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

- 6) *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

Prezentowane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i żadna z powyższych sytuacji nie wystąpiła.

- 7) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Zgodnie z przepisami art. 50 ust. 1 tej ustawy uszczegółowiono prezentację danych w zakresie wartości niematerialnych i prawnych poprzez dodanie pozycji „Wartości niematerialne i prawne w procesie wdrażania”

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest w metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej przekraczającej 1,5 tys. zł i nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym 1 rok oraz wartości początkowej przekraczającej 1,5 tys. zł i nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych traktowane są jako środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne jednorazowo amortyzowane w momencie oddania do używania, natomiast składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym 1 rok oraz wartości początkowej przekraczającej 3,5 tysiąca złotych traktowane są jako środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Dla celów podatkowych przyjęto stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

1. Aktywa finansowe
 - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pożyczki udzielone i należności własne,
 - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
2. Zobowiązania finansowe
 - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik

portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez jednostkę umowy sprzedaży krótkiej. Nabyte aktywa i zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg Spółki pod datą zawarcia transakcji. Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień Spółka uwzględnia poniesione koszty transakcji.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W Spółce do tej kategorii zalicza się głównie lokaty bankowe, środki pieniężne oraz pożyczki udzielone.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. W Spółce aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności nie wystąpiły zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Do tej kategorii zaliczane są w Spółce głównie kredyty bankowe, w tym kredyty w rachunku bieżącym. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Składnik instrumentów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią. Nabycie i sprzedaż instrumentów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

Należności nie sklasyfikowane do wyżej wymienionych kategorii wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej są wyceniane na dzień bilansowy według kursu średniego ustalanego dla danej waluty przez NBP na ten dzień, natomiast w ciągu roku według zasady „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących organizowanych imprez turystycznych dokonywane są w miesiącu, kiedy dana impreza ma miejsce.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania nie sklasyfikowane do wyżej wymienionych kategorii wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zmiany zasad rachunkowości

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

Data podpisu: 31.03.2016 r.

Sporządził:

BIEGŁY REWIDENT

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

KANCELARIA

AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

Kierownik jednostki:

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

BOOMERANG S.A.

00-837 Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 55

tel. (22)4909950, fax: (22)4909389

Regon: 141998845, KRS: 0000384450

NIP: 701-020-48-25

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

W 2015 roku Spółka zawarła umowę leasingu z MERCEDES-BENZ LEASING POLSKA Sp. z o.o.:

- Umowa nr L209725 zawarta w dniu 27 sierpnia 2015 roku. Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy Mercedes-Benz E 220 CDI T. Wartość netto wynosi 139 837,40 zł. Umowa została zawarta na okres 36 miesięcy.

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych oraz ich amortyzacji w roku 2015 przedstawia załącznik nr 1 i nr 2 do informacji dodatkowej.

Na koniec poprzedniego roku obrotowego wartość inwestycji długoterminowych wynosiła 597 786,57 zł. W 2015 roku miały miejsce następujące zmiany wartości inwestycji długoterminowych w związku z nabyciem i sprzedażą udziałów:

1. Zakup 50 udziałów po 50 zł o łącznej wartości 2 500,00 zł w firmie Straco Sp. z o.o.

2. Nabycie w drodze aportu akcji firmy Boomerang S.A. o wartości 1 227 600,00 zł

3. Sprzedaż akcji firmy Boomerang S.A. o wartości 1 227 600,00 zł

4. Sprzedaż udziałów w firmie Exciters Sp. z o.o. o wartości 597 786,57 zł

Na koniec 2015 roku wartość inwestycji długoterminowych wynosi 2 500,00 zł.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich firma nie posiada.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W roku 2015 Spółka wynajmowała lokal biurowy na podstawie umowy najmu. Właściciel lokalu nie poinformował Spółki o jego wartości.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

2015				
Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość jednej akcji	Wartość nominalna akcji	% posiadanych głosów
Argentum Capital LLC	1 116 000	0,10	111 600,00	50,00%
Maciej Szymański	558 500	0,10	55 850,00	25,02%
VENITI	3 765	0,10	376,50	0,16%
Pozostali	553 735	0,10	55 373,50	24,82%
Razem	2 232 000		223 200,00	100,00%

2014

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość jednej akcji	Wartość nominalna akcji	% posiadanych głosów
Maciej Szymański	558 500	0,10	55 850,00	50,04%
Dariusz Matulka	222 500	0,10	22 250,00	19,94%
Jacek Krzyżaniak	81 837	0,10	8 183,70	7,33%
ABS Investment S.A.	56 050	0,10	5 605,00	5,02%
Pozostali	197 113	0,10	19 711,30	17,67%
Razem	1 116 000		111 600,00	100,00%

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

W roku obrotowym 2015 poniesiono stratę netto w wysokości 1 439 567,22 zł. Strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 097,00	82 855,00	0,00	15 097,00	82 855,00
2	Na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	15 097,00	82 855,00	0,00	15 097,00	82 855,00

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Pozycja taka w Spółce w roku bieżącym i poprzedzającym nie występowała.

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku,

b/ od 1 roku do 3 lat,

c/ powyżej 3 lat do 5 lat,

d/ powyżej 5 lat.

Zobowiązania długoterminowe	Razem - na		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty		
	początek okresu	koniec okresu	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat
1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	355 937,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne zobowiązania finansowe	0,00	64 719,17	0,00	64 719,17	0,00
4. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	355 937,20	64 719,17	0,00	64 719,17	0,00

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na 31.12.2015	
	2015 r.	2014 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów,		
w tym:		
a) Długoterminowe	0,00	0,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) Krótkoterminowe	246 908,85	167 515,62
- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
- różne przedpłaty	9 706,76	7 226,08
- VAT do rozliczenia w nast. okresach	806,65	990,27
- imprezy turystyczne kolejnego roku	236 395,44	159 299,27
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 032 911,35	1 006 827,62

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w danej firmie nie występują.

13/ *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.*

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w 2015 roku nie występowały.

2.

1/ *Strukturę rzeczową / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

Wszystkie przychody Spółki w roku 2015 osiągnięte zostały na terytorium Polski i dotyczyły:

- Usług turystycznych: 4 122 189,37 zł
- Pozostałych usług: 551 759,50 zł
- Przychodów ze sprzedaży materiałów: 0,00 zł.

Wszystkie przychody Spółki w roku 2014 osiągnięte zostały na terytorium Polski i dotyczyły:

- Usług turystycznych: 5 090 324,87 zł
- Pozostałych usług: 361 500,00 zł
- Przychodów ze sprzedaży materiałów: 0,00 zł.

2/ *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W roku obrotowym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

W roku obrotowym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4/ *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności nie występuje.

5/ *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.*

Wykazano w tabeli nr 3 załączonej do sprawozdania.

6/ *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7/ *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.*

Nie dotyczy

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Nakłady na	Koszty poniesione w 2015 roku	Koszty planowane na 2016 rok
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	154 500,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	39 310,10	0,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, bez kosztów finansowania, w tym:	0,00	0,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	0,00	0,00

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w 2015 roku nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Operacje nadzwyczajne w jednostce w 2015 roku nie występowały.

2a.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ogłaszanego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. W ciągu roku obrotowego operacje wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych według średniego kursu NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystąpienia.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych jest taka sama jak struktura środków pieniężnych dla bilansu.

Różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z:

- w przypadku zmiany stanu zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów: różnica zmiany stanu zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów w bilansie a zmianą stanu zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów w rachunku przepływów pieniężnych wynika z wyłączenia z kalkulacji zmiany stanu zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów w rachunku przepływów pieniężnych kwoty brutto zobowiązań z tytułu emisji obligacji oraz z tytułu leasingu finansowego.

4.

Informacje o:

1/ Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Brak takich umów.

2/ Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. A i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Transakcje tego rodzaju w Spółce nie wystąpiły.

3/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie w 2015 roku:

- a) pracownicy administracyjni - 5 osób

Zatrudnienie w 2014 roku:

- a) pracownicy administracyjni - 8 osób

4/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów

Spółka, w okresie objętym sprawozdaniem, wypłaciła wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji członka zarządu w wysokości 97 560,00 zł netto.

5/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze wyżej wymienionym osobom.

6/ Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Za wykonanie usług obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego zostanie wypłacone wynagrodzenie w wysokości 4 000,00 zł. netto.

5.

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka dokonała wykupu wyemitowanych obligacji w terminie zgodnie z warunkami emisji. Źródłem finansowania wykupu obligacji była pożyczka od akcjonariusza Spółki otrzymana w marcu 2016 roku.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Brak takich zmian.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane za obydwa lata są porównywalne.

6.

Informacje o:

1/ wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

W 2015 roku takie transakcje nie miały miejsca.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Wykaz transakcji z jednostkami powiązanymi:

1. Zakup usługi informatycznej i zapłata za tą usługę w kwocie 18 450,00 zł
2. Zapłata zobowiązań z 2014 roku w kwocie 178 350,00 zł

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

2015 rok

Nazwa	Straco Sp. z o.o.
Siedziba	Ciechanów
% udziałów	50%
% udział w zarządzaniu	50%
Zysk (strata) netto	Brak danych

2014 rok

Nazwa	Exciters Sp. z o.o.
Siedziba	ul. Pańska 96/38 00-837 Warszawa
% udziałów	100%
% udział w zarządzaniu	100%
Zysk (strata) netto	108 779,32 zł

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wykaz aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe charakteryzujące działalność jednostki powiązanej w bieżącym roku obrotowym:

Straco Sp. z o.o.	31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży	0,00
Przychody finansowe	0,00
Wynik finansowy netto	0,00
Kapitał własny, w tym:	5 000,00
- kapitał podstawowy	5.000,00
- kapitał rezerwowy	0,00

- wynik netto z lat ubiegłych	0,00
Aktywa trwałe	0,00
Przeciętne roczne zatrudnienie	0

5/ Informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,*
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a).*

Ta pozycja jednostki nie dotyczy.

7.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,*

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,*
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
- przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.*

Takie zdarzenie nie miało miejsca.

8.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

9.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie dotyczy

10.

Ujawnienia wymagane na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2008 r. Nr 228 poz. 1508)

1.

Pożyczki udzielone i należności własne

Pożyczki udzielone i należności własne	31.12.2015
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 316,78 zł.
- pożyczki udzielone	13 771,41 zł.

Pożyczki i należności własne są oprocentowane stopą zmienną. W 2015 roku nie tworzone odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych i należności własnych. W 2015 roku przychody z tytułu odsetek od pożyczek udzielonych i należności własnych wyniosły 720,00 zł.

2.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Na dzień bilansowy Spółka posiadała wyemitowane obligacje. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej zostało przydzielonych 355 (słownie: trzysta pięćdziesiąt pięć) obligacji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1.000,00 zł (słownie: tysiąc złotych) każda z terminem wykupu 28 marca 2016 r. Obligacje oprocentowane są stałą stopą procentową 9,7% w skali roku. Odsetki płatne są kwartalnie. Obligacje są przedmiotem obrotu na rynku Catalyst prowadzonym jako alternatywny system obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Wartość bilansowa zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji jest odpowiada wartości godziwej.

3.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Główne obszary ryzyka, na które jest narażona Spółka to ryzyko zmian kursów walut oraz ryzyko zmian cen, wynikające ze zmienności na rynku pieniężnym i kapitałowym.

Spółka prowadzi jednolitą politykę zarządzania ryzykiem finansowym oraz stały monitoring obszarów ryzyka, wykorzystując dostępne strategie i mechanizmy w celu zminimalizowania ujemnych efektów zmienności rynku.

Ryzyko walutowe

Spółka rozlicza się ze swoimi kontrahentami za imprezy turystyczne w walutach obcych, głównie EUR i USD. Imprezy turystyczne są sprzedawane klientom w złotych i euro. Daty otrzymania płatności od klienta oraz zapłaty za imprezę dostawcom nie są istotnie oddalone w czasie, niemniej jednak spółka może być narażona na niekorzystne zmiany kursów walut obcych, co w efekcie może spowodować obniżenie rentowności jednostki.

Ryzyko cenowe

Spółka identyfikuje następujące czynniki ryzyka cenowego w ramach prowadzonej działalności:

Ryzyko związane z działalnością firm konkurencyjnych

W zakresie, w jakim spółka prowadzi swoją działalność, na polskim rynku funkcjonują podobne podmioty konkurencyjne. Nie można wykluczyć ryzyka zaostrzenia się konkurencji poprzez oferowanie przez nie korzystniejszych warunków zawierania transakcji, co może spowodować zmniejszenie przychodów i rentowności Spółki.

Ryzyko siły wyższej

W przypadku zajścia nieprzewidywalnych zdarzeń, np. wojen, ataków terrorystycznych lub nadzwyczajnych działań sił przyrody, może dojść do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej oraz na rynku finansowym, co może negatywnie wpłynąć na finansową efektywność przedsięwzięć realizowanych przez spółkę.

Ryzyko wystąpienia katastrof lub działań wojennych w rejonach turystycznych

Spółka oferuje swoim klientom szeroką bazę ofert wyjazdowych do większości miejsc turystycznych na świecie. W związku z tym jest narażona na ryzyko związane z niekorzystnymi zmianami meteorologicznymi czy

politycznymi, których wystąpienie może ograniczyć popyt na rynku usług turystycznych. Wystąpienie takich zdarzeń jak trzęsienia ziemi, tsunami, wybuchy wulkanów, zagrożenia działaniami zbrojnymi czy zagrożenie terroryzmem w regionach atrakcyjnych turystycznie mogą przyczynić się do ograniczenia popytu na wycieczki zagraniczne, a przez to negatywnie wpłynąć na wyniki Spółki.

Ryzyko sezonowości sprzedaży

Rynek turystyczny, na którym działa Spółka cechuje sezonowość sprzedaży. Największe nasilenie sprzedaży występuje w I i III kwartale roku. Spółka stara się ograniczyć ryzyko związane z sezonowością sprzedaży poprzez rozszerzenie oferty o nowe usługi i wprowadzanie okresowych promocji. Spółka planuje zaoferować swoim klientom możliwość zakupu biletów lotniczych i wprowadzić bogatą ofertę zimowych wyjazdów turystycznych, tak aby wyeliminować sezonowość.

Ryzyko kredytowe

Spółka narażona jest na umiarkowane ryzyko kredytowe. Co do zasady Spółka otrzymuje środki finansowe od klientów na usługi turystyczne przed realizacją danej imprezy. Natomiast, istnieje ekspozycja na ryzyko kredytowe z tytułu świadczenia usług informatycznych.

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje swoją płynność finansową głównie poprzez rodzaj dokonywanej sprzedaży, czyli głównie w systemie przedpłat oraz poprzez finansowanie częściowe działalności z zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym oraz wyemitowanych obligacji długoterminowych.

Data podpisu: 31.03.2016 r.

Sporządził:

BIEGŁY REWIDENT

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

KANCELARIA

AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

Kierownik jednostki:

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

BOOMERANG S.A.

00-837 Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 55

tel. (22)4909950, fax: (22)4909389

Regon: 141998845, KRS: 0000384450

NIP: 701-020-48-25

Bilans na dzień 31.12.2015 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	2 034 868,61	2 115 361,95
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 554 913,07	1 485 719,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 108 238,79	1 193 545,10
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne w procesie wdrażania	446 674,28	292 174,28
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	132 395,54	0,00
1	Środki trwałe	132 395,54	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d) środki transportu	132 395,54	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	21 856,00	31 856,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	21 856,00	31 856,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 500,00	597 786,57
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 500,00	597 786,57
	a) w jednostkach powiązanych	2 500,00	597 786,57
	- udziały lub akcje	2 500,00	597 786,57
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	323 204,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	323 204,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	353 879,75	490 848,81
I.	Zapasy	830,38	830,38
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	830,38	830,38
II.	Należności krótkoterminowe	41 510,95	245 355,50
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	41 510,95	245 355,50
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	37 338,95	190 486,49
	- do 12 miesięcy	37 338,95	190 486,49
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych	4 172,00	9 869,00
	c) inne	0,00	45 000,01
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

gł

III.	Inwestycje krótkoterminowe	64 629,57	77 147,31
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 629,57	77 147,31
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	13 771,41	13 051,40
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	13 771,41	13 051,40
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	50 858,16	64 095,91
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 858,16	64 095,91
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	246 908,85	167 515,62
	RAZEM AKTYWA	2 388 748,36	2 606 210,76

Data podpisu: 31.03.2016 r.

Sporządził:

BIEGŁY REWIDENT

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

**KANCELARIA
AUDYTINGU I PODATKÓW "ALFA"**

mgr Jadwiga Godlewska

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

Kierownik Jednostki:

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

BOOMERANG S.A.

00-937 Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 55

tel. (22) 490 99 50, fax: (22) 490 93 89

Regon: 141998845, KRS: 0000384460

NIP: 701-020-48-25

Pozycja	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
1	2	3	5
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	705 230,09	997 197,31
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	223 200,00	111 600,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-11 662,35	-11 662,35
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 393 456,15	271 403,58
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	619 803,51	619 803,51
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-1 439 567,22	5 752,57
IX.	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 603 518,27	1 609 013,45
I.	Rezerwy na zobowiązania	82 855,00	15 097,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82 855,00	15 097,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	64 719,17	355 937,20
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	64 719,17	355 937,20
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	355 937,20
	c) inne zobowiązania finansowe	64 719,17	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	423 032,75	231 151,63
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	178 350,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	178 350,00
2	Wobec pozostałych jednostek	423 032,75	52 801,63
	a) kredyty i pożyczki	40,37	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	269 800,00	660,30
	c) inne zobowiązania finansowe	35 367,13	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług	30 250,81	11 542,90
	- do 12 miesięcy	30 250,81	11 542,90
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	73 920,10	40 598,43
	h) z tytułu wynagrodzeń	605,58	0,00
	i) inne	13 048,76	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 032 911,35	1 006 027,62
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 032 911,35	1 006 027,62
	- długoterminowe	507 975,14	579 942,24
	- krótkoterminowe	524 936,21	426 085,38
	RAZEM PASYWA	2 388 748,36	2 606 210,76

Data podpisu: 31.03.2016 r.

Sporządził:

Kierownik jednostki:

BIEGŁY REWIDENT

nr 9322

mgr *Jadwiga Godlewska*

KANCELARIA

AUDYTOWA I PODATKOWA "ALFA"

mgr *Jadwiga Godlewska*

05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

BOOMERANG S.A.

0-93/ Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 55

tel. (22) 490 9950, fax: (22) 490 9389

legon: 141 998 845, KRS: 0000384450

NIP: 701-020-48-25

BOOMERANG S.A.

00-837 Warszawa ul. Pańska 98/55

NIP: 701-02-04-825

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za 2015 r.

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	4 673 948,87	5 451 824,87
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody ze sprzedaży produktów	4 673 948,87	5 451 824,87
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	4 845 597,95	5 340 338,39
I	Amortyzacja	92 299,17	42 083,81
II	Zużycie materiałów i energii	13 514,28	13 494,81
III	Usługi obce	4 257 722,42	4 857 226,79
IV	Podatki i opłaty	7 350,32	1 251,26
V	Wynagrodzenia	388 750,66	320 144,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	66 062,00	64 917,96
VII	Pozostałe koszty	19 899,10	41 219,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-171 649,08	111 486,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	26 834,14	19 889,90
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	26 711,04	6 677,76
III	Inne przychody operacyjne	123,10	13 212,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	64 328,84	76 120,98
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	64 328,84	76 120,98
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-209 143,78	55 255,40
G	Przychody finansowe	98 481,58	6 706,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym	720,00	6 152,88
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	97 761,58	553,80
H	Koszty finansowe	1 584 351,02	36 553,51
I	Odsetki, w tym	44 229,66	32 209,88
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	1 540 121,36	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	4 343,63
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 695 013,22	25 408,57
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-1 695 013,22	25 408,57
L	Podatek dochodowy	-255 446,00	19 656,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N	Zysk / strata netto (K - L - M)	-1 439 567,22	5 752,57

Data podpisu: 31.03.2016 r.

Sporządził:
BIEGŁY REWIDENT9322
*mgr Jadwiga Godlewska***KANCELARIA
AUDYTOWA I PODATKOWA "ALFA"****mgr Jadwiga Godlewska**
05-600 Grójec, Os. Pólna bi. 9
05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30
NIP: 797-000-38-53, Regon: 870105154**BOOMERANG S.A.**Kierownik Jednostki:
00-837 Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 55
tel. (22)4909950, fax: (22)4909389
Regon: 141998845, KRS: 0000384450
NIP: 701-020-48-25**Marcin Radwański****Prezes Zarządu**

BOOMERANG S.A.
ul. Pańska 98 m 55
00-837 Warszawa
NIP: 701-02-04-825

Tabela 1

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych za rok 2015

Wyszczególnienie	Wartość brutto					Ujemnienie					Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiego- wania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiego- wania (+/-)	zmniejszeni a	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Koszty zakończonych prac rozwojowych					0,00					0,00	0,00	0,00
Wartość firmy					0,00					0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 290 981,53	1,00			1 290 982,53	97 436,43	85 307,31			182 743,74	1 193 545,10	1 108 238,79
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					0,00						0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne w procesie wdrażania	292 174,28	154 500,00		0,00	446 674,28						292 174,28	446 674,28
Ogółem	1 583 155,81	154 501,00	0,00	0,00	1 737 655,81	97 436,43	85 307,31	0,00	0,00	182 743,74	1 485 719,38	1 554 913,07

Data podpisu: 31.03.2016 r.
Sporządził:

BIEGŁY REWIDENT
mgr Jadwiga Godlewska
9322

Kierownik jednostki:

BOOMERANG S.A.
Prezes Zarządu
Marcin Raduński

**KANCELARIA
AUDYTOWA I PODATKOWA "ALFA"**
mgr Jadwiga Godlewska
05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9
05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30
NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

BOOMERANG S.A.
00-837 Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 55
tel. (22) 490 99 50, fax: (22) 490 93 89
legon: 141 99 88 45, KRS: 0000384450
NIP: 701-020-48-25

Tabela 2

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych za okres 01.01.2015 - 31.12. 2015

Wyszczególnienie	Wartość brutto			Umożliwienie			Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	139 837,40	0,00	139 837,40	0,00	6 991,86	0,00	132 845,54
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Ogółem	0,00	139 837,40	0,00	139 837,40	0,00	6 991,86	0,00	132 845,54

Data podpisu: 31.03.2016 r.

Sporządził:

BIEGŁY REWIDENT
nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

KANCELARIA
AUDYTOWA I PODATKOWA "ALFA"
mgr Jadwiga Godlewska
05-600 Grójec, Os. Polna 19
05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30
NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

Kierownik jednostki

Marcin Radwanicki

Prezes Zarządu

BOOMERANG S.A.
00-837 Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 55
tel. (22) 490 99 50, fax: (22) 490 93 89
REGON: 141998845, KRS: 0000384450
NIP: 701-020-48-25

Różnice między wynikiem bilansowym a podstawą opodatkowania za rok 2013

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk /strata/ brutto	-1 695 013,22
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą/ brutto a podstawą opodatkowania	-86 626,83
	<i>a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:</i>	<i>27 431,04</i>
	- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	720,00
	- różnice kursowe z wyceny	0,00
	- rozliczenie dotacji	26 711,04
	<i>b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/:</i>	<i>111 526,19</i>
	- amortyzacja NKUP	92 298,17
	- odsetki budżetowe	0,00
	- odsetki od leasingu	2 118,58
	- podatek VAT NKUP	341,31
	- niezapłacone odsetki od zobowiązań	0,00
	- niewypłacone wynagrodzenie	0,00
	- niezapłacony ZUS	1 899,85
	- reprezentacja	1 244,73
	- dobrowolne składki członkowskie	1 250,00
	- koszty Rady Nadzorczej NKUP	0,00
	- różnice kursów z wyceny bilansowej	923,74
	- pozostałe koszty NKUP	11 449,81
	<i>c/ inne zwiększenia /zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.</i>	<i>-170 721,98</i>
	- amortyzacja podatkowa	-123 675,96
	- zapłacony ZUS z 2014 roku	-5 626,25
	- leasing operacyjny	-41 419,68
	- zapłacone odsetki z 2014 r	-0,09
3.	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu różnic.	-1 781 640,05
4	Odliczenia od dochodu:	0,00
5	Podstawa opodatkowania	-1 781 640
6	podatek dochodowy bieżący	0

Data podpisu: 31.03.2016 r.

Sporządził:

Kierownik jednostki:

BIEGŁY REWIDENT

nr 9322

mgr Jadwiga Godlewska

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

KANCELARIA
AUDYTOWA I PODATKOWA "ALFA"

mgr Jadwiga Godlewska

05-600 Grójec, Os. Poina bl. 9

05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30

NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

BOOMERANG S.A.

00-837 Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 55

tel. (22)4909950, fax: (22)4909389

Regon: 141998846, KRS: 0000384450

NIP: 701-020-48-25

BOOMERANG S.A.
00-837 Warszawa
ul. Pańska 98/55
NIP: 701-02-04-825

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

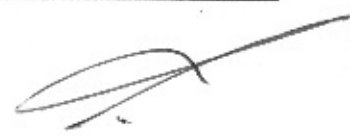
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
I.	Zysk (strata) netto	-1 439 567,22	5 752,57
II.	Korekty razem:	1 560 620,69	200 786,77
1	Amortyzacja (+)	92 299,17	42 083,81
2	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych(+/-)	716,04	-1 320,25
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)	43 509,66	25 789,42
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)	1 540 121,36	0,00
5	Zmiana stanu rezerw (+/-)	67 758,00	12 405,00
6	Zmiana stanu zapasów (+/-)	0,00	-830,38
7	Zmiana stanu należności (+/-)	213 844,55	16 465,81
8	Zmiana stanu zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	65 683,92	-19 454,42
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (+/-)	-376 513,50	124 710,58
10	Inne korekty (+/-)	-86 798,51	937,20
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	121 053,47	206 539,34



BOOMERANG S.A.
00-837 Warszawa
ul. Pańska 98/55
NIP: 701-02-04-825

B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
I	Wpływy wartości niematerialnych i prawnych	285 265,21	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	285 265,21	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	285 265,21	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	335 350,00	737 259,98
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	332 850,00	737 259,98
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	2 500,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	2 500,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
X	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-50 084,79	-737 259,98

gfy



BOOMERANG S.A.
00-837 Warszawa
ul. Pańska 98/55
NIP: 701-02-04-825

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
I	Wpływy	40,37	734 176,88
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	40,37	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	355 000,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	379 176,88
II	Wydatki	83 530,76	252 227,53
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	11 662,35
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	208 622,88
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	39 301,10	0,00
8	Odsetki	44 229,66	31 942,30
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
X	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-83 490,39	481 949,35
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-12 521,71	-48 771,29
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-13 237,75	-47 451,04
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-716,04	1 320,25
F	Środki pieniężne na początek okresu	63 390,05	112 161,34
G	Środki pieniężne na koniec okresu	50 868,34	63 390,05
	- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Data podpisu: 31.03.2016 r.

Sporządził:

BIEGŁY REWIDENT
nr 9322
mgr Jadwiga Godlewska

KANCELARIA
AUDYTOWA I PODATKOWA "ALFA"
mgr Jadwiga Godlewska
05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9
05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30
NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

BOOMERANG S.A.
00-837 Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 55
tel. (22)4909950, fax: (22)4909389
Regon: 141998845, KRS: 0000384450
NIP: 701-020-48-25

BOOMERANG S.A.
00-837 Warszawa
ul. Pańska 98/55
NIP: 701-02-04-825

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	997 197,31	1 003 107,09
	- korekty błędów poprzednich okresów	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	997 197,31	1 003 107,09
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	111 600,00	111 600,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	111 600,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	111 600,00	0,00
	- rejestracja kapitału podstawowego w KRS	111 600,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	223 200,00	111 600,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiana podwyższenia kapitału	0,00	0,00
	- nie wniesione dopłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- wpłaty	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-11 662,35	0,00
3.1.	Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	-11 662,35
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	-11 662,35
	- zakup udziałów własnych	0,00	-11 662,35
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-11 662,35	-11 662,35
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	271 703,58	66 907,10
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 121 752,57	204 796,48
	a) zwiększenia (z tytułu)	1 121 752,57	204 796,48

BOOMERANG S.A.
00-837 Warszawa
ul. Pańska 98/55
NIP: 701-02-04-825

	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 116 000,00	0,00
	- z podziału zysku	5 752,57	199 639,99
	- przeniesienie kapitału rezerwowego	0,00	5 156,49
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- utworzenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 393 456,15	271 703,58
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	619 803,51	624 960,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-5 156,49
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku	0,00	0,00
	- przeniesienie z kapitału zapasowego na sfinansowanie nabycia akcji własnych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	-5 156,49
	- wykorzystanie na zakup akcji własnych	0,00	-5 156,49
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	619 803,51	619 803,51
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00

Handwritten signature

BOOMERANG S.A.
00-837 Warszawa
ul. Pańska 98/55
NIP: 701-02-04-825

	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	-1 439 567,22	5 752,57
	a) zysk netto		5 752,57
	b) strata netto	-1 439 567,22	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	785 230,09	997 197,31
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	785 230,09	997 197,31

Data podpisu: 31.03.2016 r.

Sporządził:

Kierownik Jednostki:

BIEGŁY REWIDENT
nr 9322
mgr Jadwiga Godlewska

Marcin Radwański
Prezes Zarządu
BOOMERANG S.A.
00-837 Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 55
tel. (22)4909950, fax: (22)4909389
Regon: 141998845, KRS: 0000384450
NIP: 701-020-48-25

KANCELARIA
AUDITINGU I PODATKÓW "ALFA"
mgr Jadwiga Godlewska
05-600 Grójec, Os. Pólna bl. 9
05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30
NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EUR

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2014 do 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży	4 673 948,87	5 451 824,87	1 116 887,04	1 301 368,93
Zysk (strata) ze sprzedaży	- 171 649,08	111 486,48	- 41 017,27	26 612,20
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 209 143,78	55 255,40	- 49 977,01	13 189,65
Zysk (strata) brutto	- 1 695 013,22	25 408,57	- 405 040,44	6 065,11
Zysk (strata) netto	- 1 439 567,22	5 752,57	- 343 999,05	1 373,16
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	121 053,47	206 539,34	28 926,94	49 301,64
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 50 084,79	- 737 259,98	- 11 968,26	- 175 986,44
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 83 490,39	481 949,35	- 19 950,87	115 042,93
Przepływy pieniężne netto razem	- 12 521,71	- 48 771,29	- 2 992,19	- 11 641,87
Aktywa trwałe	2 034 868,61	2 115 361,95	477 500,55	496 295,88
Aktywa obrotowe	353 879,75	490 848,81	83 041,12	115 160,55
Należności długoterminowe	21 856,00	31 856,00	5 128,71	7 473,90
Należności krótkoterminowe	41 510,95	245 355,50	9 740,92	57 564,11
Kapitał własny	785 230,09	997 197,31	184 261,43	233 957,56
Kapitał podstawowy	223 200,00	111 600,00	52 375,92	26 183,05
Zobowiązania długoterminowe	64 719,17	355 937,20	15 186,95	83 508,25
Zobowiązania krótkoterminowe	423 032,75	231 151,63	99 268,51	54 231,67

Do przeliczenia danych finansowych zastosowano następujące kursy:

dla pozycji bilansowych – średni kurs NBP z ostatniego dnia roku:

2014 - 1 EUR = 4,2623 PLN

2015 - 1 EUR = 4,2615 PLN

dla pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych – średnia arytmetyczna kursów średnich NBP na dzień kończący każdy miesiąc danego roku obrotowego:

2014 - 1 EUR = 4,1893 PLN

2015 - 1 EUR = 4,1848 PLN

Data podpisu: 31.03.2016 r.

Sporządził:
BIEGŁY REWIDENT
 nr 9322
 mgr *Jadwiga Godlewska*
 KANCELARIA
 AUDYTOWA I PODATKOWA "ALFA"
 mgr *Jadwiga Godlewska*
 05-600 Grójec, Os. Polna bl. 9
 05-600 Grójec, ul. Niepodległości 30
 NIP: 797-000-38-53, Regon: 670105154

Kierownik Jednostki:

Marcin Radwański

Prezes Zarządu

BOOMERANG S.A.

00-837 Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 55
 tel. (22)4909950, fax: (22)4909389
 Regon: 141998845, KRS: 0000384450
 NIP: 701-020-48-25